

SISTEMA SRL

Sede in Via Grosseto
pec: sistemagrosseto@pec.collabra.it
Capitale sociale Euro 119.000,00 i.v.

Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2017

Andamento della gestione

Sistema srl è una società *in house* del Comune di Grosseto del quale rappresenta lo strumento per l'erogazione dei servizi pubblici, tecnici e manutentivi nel territorio comunale, unico ambito di attività aziendale. Sistema eroga molteplici servizi che possono essere allocati nei seguenti settori: SERVIZI ALLA STRADA (sosta a pagamento, segnaletica stradale, ZTL, impianti pubblicitari ed affissionali) SERVIZI MANUTENTIVI (verde pubblico e pozzi comunali), SERVIZI FUNEBRI (gestione cimiteri e onoranze funebri), SERVIZI ENERGETICI (pubblica illuminazione, impianti termici comunali e privati) SERVIZI TEATRALI (gestione teatri cittadini). Inoltre SISTEMA è proprietaria del campeggio La Principina di Principina a Mare, che è stato gestito in economia, con proprio personale, a partire dalla stagione 2015. Le società opera nel rispetto delle norme sulle società *in house*: proprietà interamente del Comune di Grosseto, controllo della proprietà sull'azienda analogo a quello che viene esercitato sui servizi dell'Ente ed infine erogazione di servizi prevalentemente direttamente all'ente proprietario o per conto dello stesso. In effetti Sistema è beneficiaria di affidamenti diretti dal parte dell'Amministrazione comunale di Grosseto ed agisce quasi esclusivamente fuori dal mercato; le uniche attività che vengono svolte in regime di libero mercato (anche se, con la forte limitazione del limite territoriale al solo territorio comunale) sono: le onoranze funebri ed il campeggio; se le onoranze funebri sono un servizio storicamente svolto dal Comune di Grosseto, prima attraverso la San Lorenzo servizi, oggi incorporata dentro Sistema, con funzione da vero e proprio calmiera delle tariffe, il campeggio viene gestito direttamente, solo incidentalmente, in attesa della vendita che sarà effettuata non appena concluso l'iter per l'approvazione del Piano Attuativo. L'azienda ha impiegato un massimo di 81 dipendenti nell'arco dell'esercizio, inclusi i contratti stagionali per il campeggio ed il parcheggio di Marina di Alberese.

Nei paragrafi che seguono, sono separatamente analizzati con maggior dettaglio l'aspetto economico, patrimoniale e finanziario, anche con l'ausilio di specifici indicatori di risultato ricavati direttamente dai dati di bilancio, previa sua opportuna riclassificazione. Tutti i dati sono esposti in unità di Euro.

Dati e indicatori economici

Principali dati economici

Si riporta di seguito il conto economico della società riclassificato secondo il criterio della pertinenza gestionale, confrontato con quello dell'esercizio precedente.

	31/12/2017	31/12/2016
Ricavi netti	8.765.043	9.628.918
Variaz.riman.di prod.in corso di lav., semil.e fin.e lavori in corso su ordinazione	(292.343)	(320.431)
Incrementi immobilizz.per lavori interni	0	0
Altri ricavi	113.764	263.258
Costi esterni	4.211.456	5.392.516
Valore Aggiunto	4.375.008	4.179.229
Costo del lavoro	2.838.632	2.719.307
Margine Operativo Lordo (MOL o EBITDA)	1.536.376	1.459.922
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	1.164.172	1.009.849
Reddito Operativo (EBIT)	372.204	450.073
Risultato dell'area accessoria	-	-
Risultato dell'area finanziaria	(257.562)	(306.550)
Redd. gestione corrente (EBIT NORMALIZZATO)	114.642	143.523
Reddito ante imposte (EBIT INTEGRALE)	114.642	143.523
Imposte sul reddito	75.547	106.352
Reddito netto	39.095	37.171

Lo schema sopra riportato consente di mettere in evidenza i risultati di area, atti ad essere rapportati al pertinente capitale investito.

Tra le principali voci di costi esterni evidenziamo materie prime (gasolio, metano ed energia) € 810.190, lavori di terzi € 923.908, assicurazioni € 57.076, utenze 138.920, compensi professionali € 92.377, costi per tenuta contabilità e paghe € 79.456, spese postali € 30.600, manutenzioni e canoni di assistenza € 198.075, canoni parcheggi € 125.000, noleggi € 94.814, imposta di pubblicità 230.563.

Gli indicatori di situazione economica

Per meglio comprendere la situazione societaria e dell'andamento e del risultato della sua gestione, si riportano di seguito i principali indici.

		2017	2016
ROE (return on equità)	Rn / Pn	0,32%	0,30%
ROI (return on investments)	Ro / Ci	1,44%	1,65%
ROS (return on sales)	Ro / V	4,25%	4,67%

Rn= reddito netto
Pn= patrimonio netto
Ro = risultato operativo
Ci= capitale investito
V= ricavi vendite

Dati e indicatori patrimoniali e finanziari

Principali dati patrimoniali

Di seguito lo stato patrimoniale riclassificato della società, confrontato con

quello dell'esercizio precedente.

	31/12/2017	31/12/2016
Immobilizzazioni immateriali nette	367.122	465.700
Immobilizzazioni materiali nette	21.378.826	21.876.915
Partecipazioni e altre immobil.ni finanziarie	412.638	412.142
Capitale immobilizzato	22.158.586	22.754.757
Rimanenze	817.725	1.113.535
Crediti verso Clienti	2.470.991	2.775.009
Altri crediti	252.795	482.475
Ratei e risconti attivi	115.485	105.914
Attività d'esercizio a breve termine	3.656.996	4.476.933
Acconti	224.475	171.132
Debiti verso fornitori	771.092	1.241.598
Debiti tributari e previdenziali	238.376	213.788
Altri debiti	249.337	613.130
Ratei e risconti passivi	13.721	36.563
Passività d'esercizio a breve termine	1.497.001	2.276.211
Capitale d'esercizio netto	2.159.995	2.200.722
Trattamento fine rapporto lavoro subordinato	1.292.294	1.190.770
Altre passività a medio e lungo termine	91.484	183.644
Passività a medio lungo termine	1.383.778	1.374.414
Capitale netto investito	22.934.803	23.581.065
Patrimonio netto	12.436.546	12.396.508
Posizione finanz.ria netta a medio lungo termine	8.483.615	8.918.703
Posizione finanziaria netta a breve termine	2.014.642	2.265.854
Mezzi propri e indebitamento finanziario netto	22.934.803	23.581.065

L'analisi di solidità patrimoniale ha lo scopo di studiare la capacità della società di mantenere l'equilibrio finanziario nel medio-lungo periodo. Detta capacità dipende da due origini:

- la modalità di finanziamento degli impieghi a medio/lungo termine;
- la composizione delle fonti di finanziamento.

Con riferimento al primo aspetto, sull'assunto che il tempo di recupero degli impieghi debba essere correlato "logicamente" al tempo di recupero delle fonti, gli indicatori volti a studiare tale correlazione sono:

Indicatori finanziamento immobilizz.ni		2017	2016
Margine di struttura primario	Mp-Af	-9.722.040	-10.358.249
Indice primario di struttura	Mp/Af	56,13%	54,48%
Margine di struttura secondario	(Mp+Pcons)-Af	145.353	-65.132
Indice secondario di struttura	(Mp+Pcons)/Af	100,66%	99,71%

Indici struttura dei finanziamenti		2017	2016
Quoziente indebitamento complessivo	(Pcons+Pcorr)/Mp	1,08	1,20
Quoziente indebitamento finanziario	Pfin/Mp	0,85	0,90

Af = attivo fisso

Mp = mezzi propri

Pcons = passività consolidate

Pcorr = passività correnti
Pfin = passività di finanziamento

Principali dati finanziari

Di seguito il dettaglio della posizione finanziaria netta.

	31/12/2017	31/12/2016
Depositi bancari	9.661	9.527
Denaro e altri valori in cassa	41.051	44.310
Disponibilità liquide	50.712	53.837
Debiti verso banche (entro 12 mesi)	2.065.354	2.319.691
Debiti finanziari a breve termine	2.065.354	2.319.691
Posizione finanziaria netta a breve termine	(2.014.642)	(2.265.854)
Debiti verso banche (oltre 12 mesi)	8.483.615	8.918.703
Posizione finan.ria netta a medio-lungo termine	(8.483.615)	(8.918.703)
Posizione finanziaria netta	(10.498.257)	(11.184.557)

L'analisi della liquidità si propone di studiare la capacità della società di mantenere l'equilibrio finanziario nel breve termine, cioè fronteggiare le uscite attese nel breve termine (passività correnti) con le liquidità esistenti (liquidità immediate) e le entrate attese per il breve periodo (liquidità differite), sull'assunto che il tempo di recupero degli impieghi debba essere correlato "logicamente" al tempo di recupero delle fonti.

Indicatori di solvibilità

Indici		2017	2016
Margine di disponibilità	Acirc-Pcorr	145.353	-65.132
Quoziente di disponibilità	Acirc/Pcorr	1,04	0,99
Margine di tesoreria	(Limm+Ldif)-Pcorr	-787.857	-1.284.581
Quoziente di tesoreria	(Limm+Ldif)/Pcorr	0,78	0,72

Acirc = attivo circolante
Pcorr = passività correnti
Limm= liquidità immediate
Ldif= liquidità differite

Investimenti

Nel corso dell'esercizio sono stati effettuati investimenti nelle seguenti aree:

Immobilizzazioni materiali	Acquisizioni dell'esercizio
Terreni e fabbricati	41.340
Impianti e macchinari	17.980
Attrezzature industriali e commerciali	21.405
Altri beni	22.722

Immobilizzazioni immateriali	Acquisizioni dell'esercizio
------------------------------	-----------------------------

Costi di impianto e di ampliamento-	1.529
Diritti brevetto ind. e utilizz. op. ing	21.618
Altre immobilizzazioni immateriali	76.130

Sicurezza –Ambiente – Certificazioni di qualità

La società SISTEMA dispone del sistema di gestione integrato delle certificazioni ISO 9001, ISO 14001 e ISO 18001, relative a qualità, ambiente e sicurezza, rilasciate dall'istituto Certiquality. Nel corso del 2016 le certificazioni state estese anche ai servizi cimiteriali; nel corso del 2017 sono stati sottoposti alla medesima certificazione l'archivio comunale ed il campeggio.

Altre informazioni

A completamento della doverosa informazione, ai sensi dell'art. 2428 del Codice Civile, si precisa che:

- la società è interamente partecipata dal Comune di Grosseto e non detiene partecipazioni né in società controllate né collegate; non esistono quindi azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e azioni o quote di società controllanti non sono state acquistate né alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona;
- nel corso dell'esercizio non sono state poste in essere attività di ricerca e sviluppo, non sussistendone i presupposti strategici;
- la sede legale di Sistema è presso la casa comunale, in piazza Duomo 1 a Grosseto. La società esercita le proprie attività presso le sedi operative di Via Monte Rosa 12, del Cimitero di Sterpeto, del Teatro Moderno a Grosseto e del campeggio di Principina a Mare.
- per quanto concerne l'esposizione della società e la gestione del rischio di prezzo, di credito, di liquidità e finanziario in genere si evidenzia che non sono presenti elementi che possono generare situazioni di tensione. Si ricorda che per la copertura specifica del rischio di variazione del tasso di interesse del finanziamento di € 400.000 erogato dal Banco Popolare, la società ha sottoscritto con la stessa banca un contratto, avente ad oggetto uno strumento finanziario derivato, per maggiori dettagli si rinvia all'apposita sezione della nota integrativa.

Grosseto, 26 marzo 2018

L'Amministratore Unico
Mauro Peruzzi Squarcia

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite Camera di Commercio di Grosseto autorizzata con provvedimento DIR.REG. TOSCANA n. 33242 del 12.07.2016.

Il sottoscritto Mauro Peruzzi Squarcia nato a Grosseto il 16/01/1965 dichiara, consapevole delle responsabilità penali previste ex art. 76 del D.P.R. 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione resa ai sensi dell'art. 47 del medesimo decreto, che il presente documento è stato prodotto mediante scansione ottica dell'originale analogico e che ha effettuato con esito positivo il raffronto tra lo stesso e il documento originale ai sensi dell'art. 4 del D.P.C.M. 13 novembre 2014.